

加東市下水道事業業務状況説明書

平成 21 年 11 月 30 日

兵庫県加東市

目 次

I. 平成21年度上半期 業務状況

1. 概 況	1
2. 予 算 執 行 状 況	2
3. 仮 試 算 表	4
4. 貸 借 対 照 表	6
5. 損 益 計 算 書	6
6. 処 理 の 状 況	7
7. 一 時 借 入 金 の 状 況	7
8. 資 本 金 の 状 況	7

II. 平成20年度 決算状況

1. 概 況	8
2. 決 算 報 告 書	9
3. 損 益 計 算 書	13
4. 剰 余 金 計 算 書	14
5. 欠 損 金 処 理 計 算 書	15
6. 貸 借 対 照 表	16

業 務 状 況 の 説 明

地方公営企業法第40条の2第1項及び加東市下水道事業の設置等に関する条例第8条の規定に基づき、平成21年度上半期（平成21年4月1日から平成21年9月30日まで）の業務状況及び平成20年度の決算状況を報告します。

I. 平成21年度上半期 業務状況

1. 概 況

(1) 処理及び収支の状況について

本年度上半期末の汚水処理水量は、2,032,215 m³で、前年度同期 2,148,146 m³に比べ 115,931 m³ (5.4%) 減少した一方で、有収水量は 1,893,730 m³で、前年度同期 1,854,106 m³に比べ 39,624 m³ (2.1%) 増加しています。これにより上半期の有収率は 93.2%で、前年度同期 86.3%と比べ 6.9 ポイントの大幅な増加となっています。

また、上半期の使用料収益は 312,746,824 円（税込み）で、年間予定使用料収益に対する割合は（312,746,824 円/665,185,000 円）47.0%で、当期純利益は 47,274,114 円となっています。

(2) 建設改良工事について

上半期に次の建設改良工事及び実施設計を実施しています。

- | | | |
|--------------------------------|------------------------|-----|
| ① 公共汚水ます設置工事 | (工期 H21.4.1～H22.3.25) | 実施中 |
| ② 長貞3号線下水道本管布設工事 | (工期 H21.5.20～H21.6.5) | 完了 |
| ③ 天神東袴鹿谷土地地区画整理地内汚水・雨水実施設計業務委託 | (工期 H21.9.26～H22.2.19) | 実施中 |

2. 予算執行状況 (平成21年4月1日から平成21年9月30日まで)

(1) 収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(円)	調定額(円)	執行率(%)
1 下水道事業 収 益			1,479,017,000	875,344,654	59.2%
	1 営業収益		747,248,000	379,284,710	50.8%
		1 下水道使用料	665,185,000	312,746,824	47.0%
		2 他会計負担金	58,224,000	54,765,358	94.1%
		3 他会計補助金	19,951,000	9,970,000	50.0%
		4 受託工事収益	2,100,000	0	0.0%
		5 その他営業収益	1,788,000	1,802,528	100.8%
	2 営業外収益		730,548,000	494,825,000	67.7%
		1 他会計補助金	730,548,000	494,825,000	67.7%
	3 特別利益		1,221,000	1,234,944	101.1%
1 過年度損益修正益		1,221,000	1,234,944	101.1%	

支 出

款	項	目	予定額(円)	支出済額(円)	執行率(%)
1 下水道事業 費 用			1,792,249,000	435,273,094	24.3%
	1 営業費用		1,174,569,000	155,637,490	13.3%
		1 管 渠 費	14,233,000	7,535,421	52.9%
		2 ポ ン プ 場 費	33,451,000	10,643,641	31.8%
		3 処 理 場 費	259,159,000	106,570,475	41.1%
		4 雨 水 処 理 費	2,962,000	652,926	22.0%
		5 業 務 費	37,334,000	10,126,959	27.1%
		6 総 係 費	59,783,000	20,108,068	33.6%
		8 減 価 償 却 費	767,647,000	0	0.0%
	2 営業外費用		615,080,000	279,562,849	45.5%
		1 支払利息及び 企業債取扱諸費	558,680,000	279,562,849	50.0%
		2 消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	56,400,000	0	0.0%
	3 特別損失		600,000	72,755	12.1%
		1 過年度損益修正損	600,000	72,755	12.1%
	4 予 備 費		2,000,000	0	0.0%
		1 予 備 費	2,000,000	0	0.0%

(2) 資本的收入及び支出

収 入

款	項	目	予定額(円)	調定額(円)	執行率(%)
1 資本的收入			1,375,744,000	534,886,710	38.9%
	1 企業債		353,500,000	26,300,000	7.4%
		1 企業債	353,500,000	26,300,000	7.4%
	2 負担金		368,541,000	190,160,710	51.6%
		1 他会計負担金	365,706,000	182,852,000	50.0%
		2 受益者負担金	2,815,000	7,036,120	250.0%
		3 分担金	20,000	272,590	1,363.0%
	3 補助金		653,703,000	318,426,000	48.7%
		1 他会計補助金	636,853,000	318,426,000	50.0%
		2 国庫補助金	16,850,000	0	0.0%

支 出

款	項	目	予定額(円)	支出済額(円)	執行率(%)
1 資本的支出			1,804,011,000	712,308,363	39.5%
	1 建設改良費		68,725,000	1,927,800	2.8%
		1 下水道事業費	68,725,000	1,927,800	2.8%
	2 企業債償還金		1,734,786,000	710,380,563	40.9%
		1 企業債償還金	1,734,786,000	710,380,563	40.9%
	3 予備費		500,000	0	0.0%
		1 予備費	500,000	0	0.0%

3. 仮試算表 (平成21年9月30日現在)

(単位：円)

借方		勘定科目	貸方	
残高	合計		合計	残高
		【資産の部】		
713,266,274	713,266,274	土地		
1,181,702,918	1,181,702,918	建物		
		建物減価償却累計額	40,216,566	40,216,566
33,945,737,999	33,945,737,999	構築物		
		構築物減価償却累計額	759,636,553	759,636,553
3,408,260,297	3,408,260,297	機械及装置		
		機械及装置減価償却累計額	262,350,210	262,350,210
754,863	754,863	車両		
		車両減価償却累計額	306,879	306,879
1,366,000	1,836,000	建設仮勘定	470,000	
2,031,844,245	2,061,345,745	施設利用権	29,501,500	
1,388,625	1,388,625	出資金		
41,284,321,221	41,314,292,721	固定資産計	1,092,481,708	1,062,510,208
261,126,824	1,463,955,312	現金預金	1,202,828,488	
85,074,480	1,474,999,788	未収金	1,389,925,308	
7,469,300	7,469,300	前払金		
100,000	100,000	他事業会計		
6,151,751	6,211,943	その他流動資産	60,192	
359,922,355	2,952,736,343	流動資産計	2,592,813,988	
41,644,243,576	44,267,029,064	資産合計	3,685,295,696	1,062,510,208
		【負債の部】		
	46,535,360	未払金	46,535,360	
	1,218,925	預り金	1,218,925	
		他事業会計	100,000	100,000
	73,746	その他流動負債	15,107,643	15,033,897
	47,828,031	流動負債合計	62,961,928	15,133,897
	47,828,031	負債合計	62,961,928	15,133,897

借 方		勘 定 科 目	貸 方	
残 高	合 計		合 計	残 高
		【資本の部】		
		自 己 資 本 金	1,674,912,477	1,674,912,477
	710,380,563	借 入 資 本 金	24,362,194,676	23,651,814,113
		資 本 剰 余 金	15,757,307,701	15,757,307,701
		利 益 剰 余 金	△ 564,708,934	△ 564,708,934
	710,380,563	資 本 剰 余 金 合 計	41,229,705,920	40,519,325,357
		【収益の部】		
	1,474,731	下 水 道 使 用 料	299,328,846	297,854,115
		他 会 計 負 担 金	54,765,358	54,765,358
		他 会 計 補 助 金	9,970,000	9,970,000
		受 託 工 事 収 益		
		そ の 他 営 業 収 益	1,720,150	1,720,150
		営 業 外 収 益	494,825,000	494,825,000
		過 年 度 損 益 修 正 益	1,176,134	1,176,134
	1,474,731	収 益 合 計	861,785,488	860,310,757
		【費用の部】		
7,185,494	7,185,494	管 渠 費		
10,139,813	11,282,313	ポ ン プ 場 費	1,142,500	
101,500,709	101,558,429	処 理 場 費	57,720	
622,613	622,613	雨 水 処 理 費		
10,112,677	10,390,376	業 務 費	277,699	
20,019,698	20,019,698	総 係 費		
383,823,500	383,823,500	減 価 償 却 費		
279,562,849	279,562,849	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費		
69,290	72,908	過 年 度 損 益 修 正 損	3,618	
813,036,643	814,518,180	費 用 合 計	1,481,537	
42,457,280,219	45,841,230,569	合 計	45,841,230,569	42,457,280,219

(注) 減価償却費の支出見込額767,647,000円の1/2、383,823,500円を算入。

4. 貸借対照表（平成21年9月30日現在）

（単位：円）

土地	713,266,274	減価償却累計額	1,062,510,208
建物	1,181,702,918	未払金	0
構築物	33,945,737,999	預り金	0
機械及装置	3,408,260,297	他事業会計	100,000
車両	754,863	その他流動負債	15,033,897
建設仮勘定	1,366,000	自己資本金	1,674,912,477
施設利用権	2,031,844,245	借入資本金	23,651,814,113
出資金	1,388,625	資本剰余金	15,757,307,701
現金預金	261,126,824	利益剰余金	△ 564,708,934
未収金	85,074,480	当期純利益	47,274,114
前払金	7,469,300		
他事業会計	100,000		
その他流動資産	6,151,751		
合 計	41,644,243,576		41,644,243,576

5. 損益計算書（平成21年9月30日現在）

（単位：円）

営業費用	533,404,504	営業収益	364,309,623
営業外費用	279,562,849	営業外収益	494,825,000
特別損失	69,290	特別収益	1,176,134
当期純利益	47,274,114		
合 計	860,310,757		860,310,757

6. 処理の状況（平成21年9月30日現在）

月 別	汚水処理水量 (m ³)	有収水量 (m ³)	有収率 (%)	下水道使用料 (円)	件数 (戸)
4	321,693	294,848	—	40,825,724	5,396
5	320,952	314,897	—	45,062,678	7,140
6	348,956	309,393	—	57,994,728	5,324
7	366,773	325,390	—	54,209,257	7,092
8	363,024	318,011	—	59,103,466	5,341
9	310,816	331,211	—	55,550,971	7,082
合 計	2,032,215	1,893,750	93.2	312,746,824	—
月 平 均	338,703	315,625	93.2	52,124,471	—

7. 一時借入金の状況（平成21年9月30日現在）

事 項 \ 種 別	一 時 借 入 金 (円)	備 考
借 入 金 額	0	
償 還 金 額	0	
残 額	0	

8. 資本金の状況(企業債)

事 業 別	20年度末残高 (円)	上半期借入額 (円)	上半期償還額 (円)	上半期末残高 (円)
公共下水道事業	18,598,564,090	26,300,000	494,946,150	18,129,917,940
農業集落排水事業	4,857,008,142	0	112,077,335	4,744,930,807
小規模集合排水処理事業	175,987,677	0	3,753,616	172,234,061
コミュニティ・プラント事業	704,334,767	0	99,603,462	604,731,305
合 計	24,335,894,676	26,300,000	710,380,563	23,651,814,113

Ⅱ. 平成20年度 決算状況

平成 20 年度加東市下水道事業報告書

1. 概 況

(1) 総括事項

下水道事業は、これまで地方財政法第 6 条に基づく特別会計で会計を処理してきましたが、平成 20 年度から独立採算制の公営企業として、地方公営企業法の財務規定を適用した会計処理へ移行しました。そして、収益と費用による損益計算によって事業の経営成績を明らかにするとともに、下水道整備（建設）に要する収支を資本取引として区分し、貸借対照表の作成等による財政状況の明確化と事業経営の健全化に取り組んでまいりました。

しかし、平成 20 年度の決算は、収益的収入及び資本的収入合計で 678,727,192 円の赤字補填繰入（基準外繰入金）を一般会計から受けましたが、結果として損益計算では 547,216,683 円の純損失を計上しました。減価償却費を費用に計上する会計によって、公営企業として経営の状況が明確になりました。今後も経営の健全化に向けて、使用料の見直しなど収益の確保と、民間委託の拡大などによる費用の削減を課題として取り組んで行かなければなりません。

なお、平成 19 年度に受けた公的資金補償金免除繰上償還の臨時特例措置により、平成 21 年度までの 3 箇年に、利率 5% 以上の企業債 1,563,431,698 円の繰上償還を実施していますが、平成 20 年度は 887,507,444 円の企業債を繰上償還し、886,900,000 円の低金利債への借換を行いました。

平成 20 年度の下水道使用状況及び実施した事業は以下のとおりです。

(処理状況)

下水道事業の排水区域内人口は 38,125 人で、前年度に比べ 335 人（0.9%）の増、水洗化人口は 33,457 人で、909 人（2.8%）の増加です。年間総処理水量は 4,224,706 m³、年間有収水量は 3,694,476 m³で、有収率は 87.4%でした。

(建設工事)

本年度に施工した建設改良工事は、雨水関連では北野第 1 排水区雨水排水路整備工事及び北野第 2 雨水幹線安全施設整備工事を行い、汚水関連では、せせらぎ東条 M L S S 計増設及び機器更新工事を実施しました。

(経 理)

収益的収入は、事業収益が 1,212,740,491 円（税抜き）で、そのうち下水道使用料は 452,340,533 円でした。一方、収益的支出は、事業費用が 1,759,957,174 円（税抜き）となり、差引、当年度純損失 547,216,683 円を計上しました。

資本的収入及び支出については、収入総額 1,954,272,337 円（税込み）で、支出総額は 2,318,357,551 円（税込み）となり、差引不足する額 364,085,214 円については、当年度分損益勘定留保資金 166,545,851 円及び引継資金 197,539,363 円で補てんしました。

以上が平成 20 年度における事業実施の概況です。今後もさらなる経営の合理化により財政健全化を推進するとともに、下水道事業の責務である市民の環境衛生向上に努めてまいります。

2. 平成20年度 決算報告書（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額			
	当初予算額	補正予算額	地方公営企業法 第24条第3項 の規定による支 出額に係る財源 充当額	合 計
第1款 下水道事業収益	1,156,242,000	75,678,000	0	1,231,920,000
第1項 営業収益	671,366,000	△ 110,130,000	0	561,236,000
第2項 営業外収益	484,876,000	185,808,000	0	670,684,000
第3項 特別利益	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	予備 費支 出額	流用増 減額	地方公営企 業法第24 条第3項の 規定による 支出額	小 計	地方公営企 業法第26 条第2項の 規定による 繰越額
第1款 下水道事業費用	1,869,590,000	△ 24,799,000	0	0	0	1,844,791,000	0
第1項 営業費用	1,196,802,000	△ 22,376,000	0	0	0	1,174,426,000	0
第2項 営業外費用	670,188,000	△ 2,423,000	0	0	0	667,765,000	0
第3項 特別損失	600,000	0	0	0	0	600,000	0
第4項 予備費	2,000,000	0	0	0	0	2,000,000	0

(単位：円)

決 算 額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
1,235,439,143	3,519,143	(うち、仮受消費税 22,697,150)
564,070,889	2,834,889	(うち、仮受消費税 22,696,771)
671,360,199	676,199	(うち、仮受消費税 1)
8,055	8,055	(うち、仮受消費税 378)

(単位：円)

合 計	決 算 額	地方公営 企業法第 26条第 2項の規 定による 繰越額	不 用 額	備 考
1,844,791,000	1,801,265,576	0	43,525,424	(うち、仮払消費税 14,826,969)
1,174,426,000	1,151,683,040	0	22,742,960	(うち、仮払消費税 14,814,650)
667,765,000	649,438,736	0	18,326,264	(うち、仮払消費税 5,471)
600,000	143,800	0	456,200	(うち、仮払消費税 6,848)
2,000,000	0	0	2,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当初予算額	補正予算額	小 計	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額に 係る財源充当額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額
第1款 資 本 的 収 入	2,076,862,000	△ 106,468,000	1,970,394,000	0	0
第1項 企 業 債	921,600,000	△ 8,300,000	913,300,000	0	0
第2項 負 担 金	342,254,000	62,649,000	404,903,000	0	0
第3項 補 助 金	813,008,000	△ 160,817,000	652,191,000	0	0
第4項 そ の 他 資 本 的 収 入	0	0	0	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当初予算額	補正予算額	流用 増減 額	小 計	地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 通次繰 越額	合 計
第1款 資 本 的 支 出	2,327,547,000	△ 5,595,000	0	2,321,952,000	0	0	2,321,952,000
第1項 建 設 改 良 費	56,273,000	△ 7,205,000	0	49,068,000	0	0	49,068,000
第2項 企 業 債 償 還 金	2,271,074,000	1,610,000	0	2,272,684,000	0	0	2,272,684,000
第3項 予 備 費	200,000	0	0	200,000	0	0	200,000

(注) 資本的収入額が資本的支出額に不足する額 364,085,214円は、当年度分損益勘定留保資金 166,545,851円、引継
また、不足額26,300,000円については、平成20年度許可済企業債の未発行分をもって翌年度において措置するも

(単位：円)

合 計	決 算 額	予算額に比べ決算額	備 考
		の 増 減	
1,970,394,000	1,954,272,337	△ 16,121,663	
913,300,000	893,600,000	△ 19,700,000	
404,903,000	409,206,902	4,303,902	
652,191,000	651,389,448	△ 801,552	
0	75,987	75,987	

(単位：円)

決 算 額	翌 年 度 繰 越 額			不 用 額	備 考
	地方公営 企業法第 26条の 規定によ る繰越額	継続費 遞次繰 越額	合 計		
2,318,357,551	0	0	0	3,594,449	(うち、仮払消費税 2,175,207)
45,679,344	0	0	0	3,388,656	(うち、仮払消費税 2,175,207)
2,272,678,207	0	0	0	5,793	
0	0	0	0	200,000	

資金 197,539,363円で補てんした。なお、平成19年度許可済企業債6,700,000円については本年度において措置したのとする。

3. 損益計算書（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）

	円	円	円
(1) 営業収益			
下水道使用料	452,340,533		
他会計負担金	59,665,000		
他会計補助金	27,337,744		
受託工事収益	1,200,000		
その他営業収益	830,841	541,374,118	
(2) 営業費用			
管渠費	13,565,288		
ポンプ場費	26,537,281		
処理場費	222,372,268		
雨水処理費	1,134,506		
業務費	42,715,425		
総係費	62,538,403		
受託工事費	1,200,000		
減価償却費	766,805,219	1,136,868,390	
営業損失			595,494,272
(3) 営業外収益			
他会計補助金	668,133,256		
国庫補助金	1,650,000		
雑収益	1,575,440	671,358,696	
(4) 営業外費用			
支払利息及び企業債取扱諸費	619,558,836		
雑支出	3,392,996	622,951,832	48,406,864
経常損失			547,087,408
(5) 特別利益			
過年度損益修正益	7,677	7,677	
(6) 特別損失			
過年度損益修正損	136,952	136,952	△ 129,275
当年度純損失			547,216,683
前年度繰越欠損金			17,492,251
当年度未処理欠損金			564,708,934

4. 剰余金計算書（平成20年4月1日から平成21年3月31日まで）

【利益剰余金の部】

	円	円
(1) 欠損金		
前年度未処理欠損金		17,492,251
前年度欠損処理額	0	
当年度純損失		<u>547,216,683</u>
当年度未処理欠損金		<u><u>564,708,934</u></u>

【資本剰余金の部】

	円	円
(1) 受贈財産評価額		
前年度末残高	1,304,645,213	
前年度処分額	0	
当年度発生高	0	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		1,304,645,213
(2) 他会計負担金		
前年度末残高	0	
前年度処分額	0	
当年度発生高	375,609,609	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		375,609,609
(3) 他会計補助金		
前年度末残高	0	
前年度処分額	0	
当年度発生高	651,389,448	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		651,389,448
(4) 工事負担金		
前年度末残高	2,676,496,298	
前年度処分額	0	
当年度発生高	14,852,350	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		2,691,348,648

	円	円
(5) 国庫補助金		
前年度末残高	8,834,636,942	
前年度処分額	0	
当年度発生高	0	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		8,834,636,942
(6) 県補助金		
前年度末残高	1,391,015,144	
前年度処分額	0	
当年度発生高	0	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		1,391,015,144
(7) その他資本剰余金		
前年度末残高	0	
前年度処分額	0	
当年度発生高	75,987	
当年度処分額	<u>0</u>	
当年度末残高		<u>75,987</u>
翌年度繰越資本剰余金		<u><u>15,248,720,991</u></u>

5. 欠損金処理計算書

	円	円
1 当年度未処理欠損金		564,708,934
2 欠損金処理額		0
3 翌年度繰越欠損金		<u><u>564,708,934</u></u>

6. 貸借対照表（平成21年3月31日）

【 資 産 の 部 】

(1) 固 定 資 産	円	円	円
① 有形固定資産			
土 地	713,266,274	713,266,274	
建 物	1,181,702,918		
減価償却累計額	<u>26,810,066</u>	1,154,892,852	
構 築 物	33,945,267,999		
減価償却累計額	<u>506,303,553</u>	33,438,964,446	
機 械 及 び 装 置	3,408,260,297		
減価償却累計額	<u>174,870,210</u>	3,233,390,087	
車 両 運 搬 具	754,863		
減価償却累計額	<u>204,379</u>	550,484	
有形固定資産合計		<u>38,541,064,143</u>	
② 無形固定資産			
施 設 利 用 権	<u>2,061,345,745</u>		
無形固定資産合計		2,061,345,745	
③ 投 資			
出 資 金	<u>1,388,625</u>		
投 資 合 計		<u>1,388,625</u>	
固 定 資 産 合 計			40,603,798,513
(2) 流 動 資 産			
現 金 預 金		67,471,043	
未 収 金		<u>70,085,014</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>137,556,057</u>
資 産 合 計			<u><u>40,741,354,570</u></u>

【 負 債 の 部 】

	円	円	円
(3) 流 動 負 債			
未 払 金		46,535,360	
流 動 負 債 合 計		<u>46,535,360</u>	46,535,360
負 債 合 計			46,535,360

【 資 本 の 部 】

	円	円	円
(4) 資 本 金			
① 自 己 資 本 金			
固 有 資 本 金	<u>1,674,912,477</u>		
自 己 資 本 金 合 計		1,674,912,477	
② 借 入 資 本 金			
企 業 債	<u>24,335,894,676</u>		
借 入 資 本 金 合 計		<u>24,335,894,676</u>	
資 本 金 合 計			26,010,807,153
(5) 剩 余 金			
① 資 本 剩 余 金			
受 贈 財 産 評 価 額	1,304,645,213		
他 会 計 負 担 金	375,609,609		
他 会 計 補 助 金	651,389,448		
工 事 負 担 金	2,691,348,648		
国 庫 補 助 金	8,834,636,942		
県 補 助 金	1,391,015,144		
そ の 他 資 本 剩 余 金	<u>75,987</u>		
資 本 剩 余 金 合 計		15,248,720,991	
② 欠 損 金			
当 年 度 未 処 理 欠 損 金			
繰 越 欠 損 金 年 度 末 残 高	17,492,251		
当 年 度 純 損 失	<u>547,216,683</u>		
欠 損 金 合 計		<u>564,708,934</u>	
剩 余 金 合 計			<u>14,684,012,057</u>
資 本 合 計			<u>40,694,819,210</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>40,741,354,570</u></u>